

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
٣٠-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والبيان الموحد الموجز المرحلي ذي العلاقة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعون على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح ١٦ والإيضاح ١٠ (د) حول البيانات المالية، قامت المجموعة بالتوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم عقب إعادة هيكلة القروض الآجلة (٢) و(٣) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، حيث تعتقد الإدارة أنه لن يكون هناك أي تخلف بشأن الالتزامات المستقبلية لسداد أقساط القرض المعاد هيكلته. اشترطت اتفاقية التسوية مع المقرض أنه في حالة أي تخلف عن سداد الأقساط المستقبلية المعدلة، يحق للمقرض المطالبة بجميع المطلوبات المستحقة بالإضافة إلى جميع الفوائد والرسوم التعاقدية وفقاً للشروط والأحكام الأصلية للقروض الآجلة. وبناءً عليه، فإن التنازل عن هذا المبلغ لا يستوفي معايير التوقف عن تثبيت المطلوبات المالية وفقاً لأحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية. وبالتالي، لو أن المجموعة قد امتثلت لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، لانخفضت الأرباح المعلنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر الوارد في الفقرة السابقة، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لا تعبر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) (تتمة)

شكوك جوهرية بشأن مبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والذي ينظر في قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. فباستثناء الدخل المحقق من مطالبة تأمين بمبلغ ٨٥,٧٥٩ ألف درهم وشطب مطلوبات انتفى الغرض منها بمبلغ ٢٦,٨٧٤ ألف درهم، قد تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٢٧,٢٢٦ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٢٦٣,٥١٨ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٢,٨٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣٣٨,٧٤٩ ألف درهم).

كما ورد في الإيضاح ٢، تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وإن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١، قبل تأثيرات التعديلات الواردة في الإيضاح ٢٢ حول هذه البيانات المالية.

لقد تم مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج سلبي حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ فيما يتعلق بتثبيت ذمم مدينة بمبلغ ١٩٧,٥ مليون درهم مقابل مطالبة تأمين، والتي لم يكن من المؤكد إمكانية استردادها قبل تأثيرات التعديلات الواردة في الإيضاح ٢٢ حول هذه البيانات المالية.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١٤ نوفمبر ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

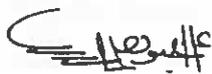
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم (منققة) (معايير إرجاعها*)	ألف درهم (غير منققة)		
٦٤٨,٢٢١	٦٣٦,٣٧٣	٥	الموجودات
٥٧٥	٢٨٨		الموجودات غير المتداولة
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٦	سفن وممتلكات ومعدات موجودات حق الاستخدام الشهرة
٧٩٢,٢٥٩	٧٨٠,١٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٤٤٣	٦,٦١٤		موجودات متداولة
٤١,٨٩٦	٣٠,٤٢٢	٧	مخزون ذمم مدينة تجارية وأخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢١,٨٩١	٢٧,٢٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٠,٢٣٠	٦٤,٣٠٢		إجمالي الموجودات
٨٦٢,٤٨٩	٨٤٤,٤٢٦		إجمالي الموجودات
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		حقوق الملكية
(٧٢٩,٦٥٩)	(٦٤٢,٩٣٥)		رأس المال احتياطي قانوني خسائر متراكمة احتياطيات أخرى
(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
٣٠٦,٥٧٣	٣٩٣,٢٩٧		إجمالي حقوق الملكية
١١,٣٧٦	١٠,٠٥٩		مطلوبات
٣١٧,٩٤٩	٤٠٣,٣٥٦		مطلوبات غير متداولة
١,٣٤٨	١,١٥٢	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨	-	١٠	مطلوبات عقود الإيجار
٥٤,٥٣٩	١٧١,٨٢٥	٢٠	سلفيات صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
٧٩,٥٤٦	٨٠,٩٢٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣٥,٥٦١	٢٥٣,٩٠٢		المطلوبات المتداولة
١٢٠,٢٣٩	١١٥,١٥٢	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٨٦	٢٨٨	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧١,٢٧٢	٦٠,٨٩٠	١٠	سلفيات
١٦,٨٣٨	١٠,٨٣٨	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
١٤٤	-	١١	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٤٠٨,٩٧٩	١٨٧,١٦٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٤٤,٥٤٠	٤٤١,٠٧٠		إجمالي المطلوبات
٨٦٢,٤٨٩	٨٤٤,٤٢٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* راجع إيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل حول تعديلات السنة السابقة.

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ ووقعت نيابة عنهم من قبل:


علي عبودة
المدير المالي التنفيذي


أحمد م. ف. الكيلاني
عضو مجلس الإدارة


د. عبد الرحمن العقيقي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها*)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها*)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤٠,٦١٤	٢٧,٠٧٨	١٠٨,٢٠٣	٨٩,٢٧٩	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٣٣,٤٢٣)	(٢٥,٩٠٩)	(١٠٢,٢٨٤)	(٧٢,٧٨٨)	١٣	التكاليف التشغيلية
٧,١٩١	١,١٦٩	٥,٩١٩	١٦,٤٩١		إجمالي الأرباح
١٤١	٩٥	٢,٤٣٣	١,١١٥		دخل آخر
١٩٧,٥٤١	-	١٩٧,٥٤١	٨٥,٧٥٩	١٤	دخل من مطالبات التأمين
(٤,٢٥٧)	(٦,٥٠٩)	(١٤,٤١٦)	(١٤,٧٨٥)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
-	٢٠,٣٨٥	-	٢٦,٨٧٤	١٦	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
-	٣,٢٦٥	-	٣,٢٦٥	١٠ (د)	دخل من خصم بند موجودات مالية إلى قيمته الحالية
(١٩٧,٥٤١)	-	(١٩٧,٥٤١)	-	٥	شطب سفينة
-	-	(٩,٦١٠)	-		خسارة من استبعاد بند موجودات
(٣,٩٠٨)	-	(١٢,٦٤٩)	-	٥	مخصص خسائر انخفاض قيمة السفن
(٨٣٣)	١٨,٤٠٥	(٢٨,٣٢٣)	١١٨,٧١٩		الأرباح/(الخسائر) التشغيلية للفترة
(١٣,٠٢٠)	(١٢,١٣٤)	(٣٦,٢٨١)	(٣١,٩٣٩)	١٧	تكاليف تمويل
(١٣,٨٥٣)	٦,٢٧١	(٦٤,٦٠٤)	٨٦,٧٨٠		الأرباح/(الخسائر) قبل ضريبة الدخل
(٤٥٨)	(٤٥٨)	(١,٣٧٣)	(١,٣٧٣)		ضريبة الدخل
(١٤,٣١١)	٥,٨١٣	(٦٥,٩٧٧)	٨٥,٤٠٧		أرباح/(خسائر) الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٤,٣١١)	٥,٨١٣	(٦٥,٩٧٧)	٨٥,٤٠٧		إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
(١٤,٢٥٥)	٦,٦١٨	(٦٥,٣٩٤)	٨٦,٧٢٤		العائدة إلى:
(٥٦)	(٨٠٥)	(٥٨٣)	(١,٣١٧)		مساهمي الشركة
(١٤,٣١١)	٥,٨١٣	(٦٥,٩٧٧)	٨٥,٤٠٧		حصص غير مسيطرة
(٠,٠١٤)	٠,٠٠٦	(٠,٠٦٤)	٠,٠٨٥	١٩	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأساسية والمخففة (درهم)

* راجع إيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل حول تعديلات السنة السابقة.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة					الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
		المجموع ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٠٢,٥٥٦	١١,٥١٩	٥٩١,٠٣٧	(٢,٧٢٤)	(٤٤٥,١٩٥)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٦٥,٩٧٧)	(٥٨٣)	(٦٥,٣٩٤)	-	(٦٥,٣٩٤)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة) (معاد إدراجها*)
٥٣٦,٥٧٩	١٠,٩٣٦	٥٢٥,٦٤٣	(٢,٧٢٤)	(٥١٠,٥٨٩)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٢٣,٤٨٤	١١,٣٧٦	٣١٢,١٠٨	(٢,٧٢٤)	(٧٢٤,١٢٤)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(٥,٥٣٥)	-	(٥,٥٣٥)	-	(٥,٥٣٥)	-	-	تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٢٢)
٣١٧,٩٤٩	١١,٣٧٦	٣٠٦,٥٧٣	(٢,٧٢٤)	(٧٢٩,٦٥٩)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معاد إدراجها*)
٨٥,٤٠٧	(١,٣١٧)	٨٦,٧٢٤	-	٨٦,٧٢٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة (غير مدققة)
٤٠٣,٣٥٦	١٠,٠٥٩	٣٩٣,٢٩٧	(٢,٧٢٤)	(٦٤٢,٩٣٥)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

* راجع إيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل حول تعديلات السنة السابقة.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٦٥,٩٧٧)	٨٥,٤٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الخسائر للفترة
		التعديلات للبنود التالية:
٣٦,٧٨٩	٢٩,٢٤٩	استهلاك سفن وممتلكات ومعدات
٦٣٤	٢٨٧	إطفاء موجودات حق الاستخدام
٢٣٠	-	الانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام
١٢,٦٤٩	-	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
١٨٩	٧٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٦١٠	-	خسائر من استبعاد سفن
-	(٣,٢٦٤)	دخل من خصم بند مطلوبات مالية إلى قيمته الحالية
-	(٢٦,٨٧٤)	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
٣٦,٢٨١	٣١,٩٣٩	تكاليف تمويل (إيضاح ١٧)
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في
٣٠,٤٠٥	١١٦,٨٢٢	الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٩٨٧	(١٧١)	(الزيادة) / (النقص) في المخزون
-	(١٤٤)	النقص في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة
(٧,٣٥٣)	١١,٤٧٤	النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٤,٢٦٥)	٨٢٦	الزيادة / (النقص) في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٧٧٤	١٢٨,٨٠٧	النقد الناتج من العمليات
(٣٩٨)	(٢٧٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠,٣٧٦	١٢٨,٥٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٨٢)	(١٧,٤٠١)	شراء سفن وممتلكات ومعدات
٥,٤٥٩	-	مبالغ محصلة من استبعاد سفن وممتلكات ومعدات
٢,٨٧٧	(١٧,٤٠١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٠,٩١٩	-	مبالغ محصلة من صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
-	٥٢,١٥٥	مبالغ محصلة من السلفيات
(١٢,٤٩٩)	(٣,٣٠١)	رسوم ترتيبات مدفوعة
(٩٦٦)	(٣٢٦)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(٥٦,٠١٨)	(١٣٤,٦٥٩)	سداد السلفيات (إيضاح ١٠)
(٣٢,٠١٩)	(٦,٠٠٠)	سداد قرض تم الحصول عليه من طرف ذي علاقة
١٠,٠٠٨	-	قرض من أطراف ذات علاقة
(١٩,١٦٣)	(١٣,٦٢٦)	فوائد مدفوعة
(٦,٥٦١)	(٢٨٤)	الزيادة في النقد المقيد
(٢٦,٢٩٩)	(١٠٦,٠٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٤٦)	٥,٠٩١	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
١٦,٩٢١	٧,٢٣٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٨٧٥	١٢,٣٢٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٨,٠٤٠	١٤,٩٤٠	نقد مقيد
٢١,٩١٥	٢٧,٢٦٦	إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ - الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ وموجودة بشكل صحيح وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٩ برج أي بي أي تريو تاور، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

نسبة حقوق الملكية % ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م.م
٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC
١٠٠	سلطنة عمان	وساطة السفن	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إيادا كوربوريشن
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mishref Limited
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mirdif Limited
١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	Gulf Navigation Sukuk Limited
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Maritime Ship Management LLC
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC
١٠٠	ليبيريا	شحن السفن	Gulf Navigation Mishref Limited

١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

نسبة حقوق الملكية % ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الأنشطة الرئيسية	البلد التأسيس	الفروع	
			الأنشطة الرئيسية	الفروع
١٠٠	شحن السفن	ليبيريا	Gulf Navigation Mirdif Limited	
١٠٠	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة	الخليج للملاحة لملاكية السفن ش.م.ع.	
١٠٠	امتلاك السفن	بنما	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ليمتد، إنك	
١٠٠	امتلاك السفن	بنما	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ١ ليمتد، إنك	
١٠٠	امتلاك السفن	بنما	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ٢ ليمتد، إنك	
١٠٠	امتلاك السفن	بنما	كابيدا أس ايه	
غير منطبق	امتلاك السفن	جزر مارشال	دورانجو شيبينج ليمتد (تم إلغاؤها في ٢٨ أبريل ٢٠٢١)	
غير منطبق	تأجير السفن، إلخ	ليبيريا	جلف كروود كاريزر كو ليمتد (مسجلة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١)	

لدى المجموعة الفروع التالية:

البلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الفرع
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)
الرياض، المملكة العربية السعودية	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع، (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation Holding LLC Abu Dhabi Branch
الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC - Sharjah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC - Fujairah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC - Fujairah Branch **

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

منشأة تحت السيطرة المشتركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س (تم إلغاء تسجيلها بتاريخ 9 مايو ٢٠٢١)	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		غير منطبق	٥٠٪

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "إعداد التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المعنية من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. إن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

يُرجى الاطلاع على فقرة "التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية" للمعايير والتعديلات الجديدة التي تم اتباعها خلال الفترة الحالية.

وعلاوة على ذلك، صدر المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم المجموعة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على الأساس الموضح أعلاه يتطلب من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة عن الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. تستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل ظروف ونتائج أساس إصدار الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لا تبدو بشكل واضح أنها من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة ويتوقف التوحيد من تاريخ توقف السيطرة للمجموعة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٢,٨٦٦ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٣٣٨,٧٤٩ ألف درهم) ولدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٦٤٢,٩٣٥ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٧٢٩,٦٥٩ ألف درهم). حققت المجموعة أرباحاً بمبلغ ٨٥,٤٠٧ ألف درهم (٢٠٢٠ - تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٦٥,٩٧٧ ألف درهم) لفترة التسعة أشهر.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استمرت الخسائر المتراكمة للمجموعة في تجاوز نسبة ٥٠٪ من رأس مالها المصدر. وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، دعت الشركة لعقد اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ بغرض التصويت على إما حل الشركة أو استمرار نشاطها مع وجود خطة إعادة هيكلة مناسبة. أصدرت الجمعية العمومية قراراً ينص على الموافقة على استمرارية عمليات الشركة وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة.

خلال ربع السنة السابق، قام مقرض القرض الآجل ٥ بتعديل شروط وأحكام السداد والشروط والأحكام الأخرى للقرض الآجل، ما أدى إلى امتثال المجموعة للتعهدات المعدلة للقرض الآجل (٥). وخلال ربع السنة الحالي، تمكنت المجموعة من إنهاء المفاوضات مع المقرضين بخصوص القرض الآجل ٢ و٣. بناءً على اتفاقية التسوية، وافق المقرض على التنازل عن مبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم من إجمالي المبلغ المستحق البالغ ٩٦,٣٨٥ ألف درهم [راجع الإيضاح ١٠ (د)] شريطة سداد الأقساط المستقبلية في حينها. تم سداد القسط الأول من جدول السداد المعدل والبالغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم من قبل مقرض القرض الآجل ٥ نيابةً عن المجموعة [راجع الإيضاح ١٠ (د)].

أعدت إدارة المجموعة توقعاتها للتدفقات النقدية لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، ولديها توقعات معقولة بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

تستند توقعات التدفقات النقدية على الافتراضات الرئيسية التالية:

- سيتم بيع سفينة واحدة تابعة للمجموعة، وفقاً لتوقعات التدفقات النقدية؛ و
- سيقدم أحد المساهمين مبلغ يصل إلى ١٨,٣٥٠ ألف درهم لتمويل رأس المال العامل للمجموعة في نوفمبر ٢٠٢١.

في حين قرر المساهمون مواصلة عمليات المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ كما هو مطلوب بموجب المادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإن توقيت ومدى تحقق الأمور المذكورة أعلاه هي خارج سيطرة الإدارة.

عقب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٢ / ر. ت) لسنة ٢٠١٩، بشأن إعادة هيكلة الديون الرئيسية للمجموعة وتحويلها إلى حقوق ملكية عن طريق إصدار صكوك قابلة للتحويل إلزامية، حصلت المجموعة على الموافقة اللازمة من هيئة الأوراق المالية والسلع، الجهة التنظيمية لها، للمضي في تنفيذ الخطة. كما حصلت المجموعة على الموافقة على تعيين مقيم، وبدأت إجراءات التقييم بالفعل.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢١ والتي هي على النحو التالي. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، والذي صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تتمة)

إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢ التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثير على التقارير المالية عند استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خال من المخاطر تقريباً. تشمل التعديلات على الاستثناءات المتاحة التالية:

- استثناء يتطلب التعامل مع التغيرات التعاقدية، أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة من قبل إعادة التشكيل على أنها تغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يساوي الحركة في أسعار الفائدة في السوق
- يجب إجراء تغييرات الأذونات المطلوبة من قبل إعادة تشكيل أسعار الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الالتزام بالمتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. تعتمزم المجموعة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات العلاقة الصادرة، لكن لم يسر مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة تم الإفصاح عنها أدناه، إذا كان من المتوقع أن يكون لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. تنوي المجموعة اتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، عند الاقتضاء، عندما تصبح سارية المفعول.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
- الإشارة إلى الإطار التصوري - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية
- إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢ التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
- الممتلكات والمكائن والمعدات: المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

السياسات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة باستمرار بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة الصادرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة ماثلة مع تلك السياسات والأهداف المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو موضح أدناه.

في يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية بسبب انتشار سلالة جديدة من الفيروس التاجي والتي ظهرت في مدينة ووهان في الصين ("جائحة كوفيد-١٩"). في وقت لاحق (في مارس ٢٠٢٠)، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة عالمية، بسبب الزيادة السريعة في الانتشار والعدوى في جميع أنحاء العالم. أدت الطبيعة الوبائية لهذا المرض إلى فرض قيوداً عالمية على السفر وإغلاقاً تاماً في معظم دول العالم، مما كان له أثراً سلبياً على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

نتيجة لما ورد أعلاه وما ينتج عن ذلك من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تواصلت المجموعة بتقييم تأثير جائحة كوفيد-١٩ على أعمالها بشكل منتظم، ولا سيما بعد تراجع المبيعات والانخفاض الكبير في بعض خطوط إيراداتها (تأجير السفن وإدارة السفن وما إلى ذلك). إن تطور جائحة كوفيد-١٩ يتغير بسرعة وبشكل يومي. إن الطبيعة غير المسبوقة للأزمة والنقص في البيانات السابقة الكافية وانخفاض نسبة التنبؤ بالمستقبل وعدم اليقين الكبير المرتبط بتطور هذه الجائحة ومدى تأثيرها على الاقتصاد بشكل عام والأعمال التجارية بشكل خاص، يجعل من الصعب تقييم تأثيرها السلبى على الأعمال بدقة في هذه المرحلة. أخذت الإدارة بعين الاعتبار العديد من المجالات المتوقعة للمخاطر التشغيلية وقامت بتنفيذ تدابير مختلفة لضمان استمرارية العمليات وتوافر شبكة الأعمال وقدرة المنظمة على التعامل مع حالة الإغلاق.

٤ - القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في تقديم التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية هي اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ومراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بهدف تقييم الأداء وتخصيص الموارد. لقد قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على هذه التقارير.

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن وإدارة السفن للمعلماء؛
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن؛
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن؛
- خدمات الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشتمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك وإدارة السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن والخدمات الفنية بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٨٩,٢٧٩	(٧٥٧)	-	٤,٥٢٢	٢٠	٧٥٧	٨٤,٧٣٧	إيرادات تشغيلية
(٧٢,٧٨٨)	٧٥٧	-	(٢,٥٨٠)	(٤)	-	(٧٠,٩٦١)	تكاليف تشغيلية
١,١١٥	(٥٧٦)	٧٠٩	-	٢٥	-	٩٥٧	دخل آخر
٨٥,٧٥٩	-	-	-	-	-	٨٥,٧٥٩	دخل من مطالبات التأمين
(١٤,٧٨٥)	٥٧٦	(٦,٩٢٦)	(٦,٥٩٠)	(٥٥)	(١,٤٩٤)	(٢٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٦,٨٧٤	-	٦,٤٨٩	-	-	-	٢٠,٣٨٥	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
٣,٢٦٥	-	-	-	-	-	٣,٢٦٥	دخل من خصم بند مطلوبات مالية إلى قيمته الحالية
(٣١,٩٣٩)	-	(٧,٨٨٩)	-	-	-	(٢٤,٠٥٠)	تكاليف تمويل
(١,٣٧٣)	-	(١,٣٧٣)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>٨٥,٤٠٧</u>	<u>-</u>	<u>(٨,٩٩٠)</u>	<u>(٤,٦٤٨)</u>	<u>(١٤)</u>	<u>(٧٣٧)</u>	<u>٩٩,٧٩٦</u>	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨٤٤,٤٢٦</u>	<u>(١,٦٦١,٩٧٥)</u>	<u>١,٥٥٦,٨١١</u>	<u>١٣,٣١٠</u>	<u>٣,٢٣٤</u>	<u>٢٣,١١٢</u>	<u>٩٠٩,٩٣٤</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٤٤١,٠٧٠)</u>	<u>١,٢٠٨,٠٩٠</u>	<u>(٨٢٢,٧٧٩)</u>	<u>(٨,٣٢٥)</u>	<u>(٣,٩٥٦)</u>	<u>(٢٧,٠٢٦)</u>	<u>(٧٨٧,٠٧٤)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) (معاد إدراجها)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
١٠٨,٢٠٣	(٢,٦١٨)	-	٣,٩٣٦	٥٦	٢,٦١٨	١٠٤,٢١١	إيرادات تشغيلية
(١٠٢,٢٨٤)	٢,٦١٨	-	(٢,٤٧٥)	(٢٥)	-	(١٠٢,٤٠٢)	تكاليف تشغيلية
٢,٤٣٣	(٧٧٧)	٢,١٢٧	٥	١٢٣	-	٩٥٥	دخل آخر
١٩٧,٥٤١	-	-	-	-	-	١٩٧,٥٤١	دخل من مطالبة تأمين
(١٤,٤١٦)	٧٧٧	(٦,٥٩٧)	(٢,٨٦٧)	(١٣٣)	(٢,٧١٨)	(٢,٨٧٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٩,٦١٠)	خسارة من استبعاد بند موجودات
(١٩٧,٥٤١)	-	-	-	-	-	(١٩٧,٥٤١)	شطب سفينة
(١٢,٦٤٩)	-	-	-	-	-	(١٢,٦٤٩)	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
(٣٦,٢٨١)	-	(٦,٦٦٤)	-	-	-	(٢٩,٦١٧)	تكاليف تمويل
(١,٣٧٣)	-	(١,٣٧٣)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>(٦٥,٩٧٧)</u>	<u>-</u>	<u>(١٢,٥٠٧)</u>	<u>(١,٤٠١)</u>	<u>٢١</u>	<u>(١٠٠)</u>	<u>(٥١,٩٩٠)</u>	خسائر القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>(١,٥٧٣,٤٠٨)</u>	<u>١,٥٣٦,٤٥٦</u>	<u>١٩,٤٧١</u>	<u>٣,١٧٥</u>	<u>٢٢,٩٤٢</u>	<u>٨٥٣,٨٥٣</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معاد إدراجها) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٥٤٤,٥٤٠)</u>	<u>١,١٠٢,٤٢٩</u>	<u>(٧٣١,١١٦)</u>	<u>(١١,٤٣٩)</u>	<u>(٣,٩٠٦)</u>	<u>(٢٦,١١٨)</u>	<u>(٨٧٤,٣٩٠)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٢٧,٠٧٨	(٢٣٦)	-	١,٥١٢	-	٢٣٦	٢٥,٥٦٦	إيرادات تشغيلية
(٢٥,٩٠٩)	٢٣٦	-	(٩٧٠)	-	-	(٢٥,١٧٥)	تكاليف تشغيلية
٩٥	(١٩٢)	١٩٢	-	-	-	٩٥	دخل آخر
(٦,٥٠٩)	١٩٢	(٣,٤٩٠)	(٢,٧٠٩)	(٤)	(٣٨٤)	(١١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,٣٨٥	-	-	-	-	-	٢٠,٣٨٥	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
٣,٢٦٥	-	-	-	-	-	٣,٢٦٥	دخل من خصم بند مطلوبات مالية إلى قيمته الحالية
(١٢,١٣٤)	-	(١,٥٣٣)	-	-	-	(١٠,٦٠١)	تكاليف تمويل
(٤٥٨)	-	(٤٥٨)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>٥,٨١٣</u>	<u>-</u>	<u>(٥,٢٨٩)</u>	<u>(٢,١٦٧)</u>	<u>(٤)</u>	<u>(١٤٨)</u>	<u>١٣,٤٢١</u>	أرباح/ (خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) (معاد إدراجها)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٤٠,٦١٤	(٦٣٥)	-	١,١١١	٢١	٦٣٥	٣٩,٤٨٢	إيرادات تشغيلية
(٣٣,٤٢٣)	٦٣٥	-	(٦٧٦)	(١٢)	-	(٣٣,٣٧٠)	تكاليف تشغيلية
١٤١	(٢٥٩)	٢٦١	-	٣١	-	١٠٨	دخل آخر
١٩٧,٥٤١	-	-	-	-	-	١٩٧,٥٤١	دخل من مطالبة تأمين
(٤,٢٥٧)	٢٥٩	(٢,٧٧٢)	(٨٣٣)	(٣٥)	(٧٧١)	(١٠٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٧,٥٤١)	-	-	-	-	-	(١٩٧,٥٤١)	شطب سفينة
(٣,٩٠٨)	-	-	-	-	-	(٣,٩٠٨)	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
(١٣,٠٢٠)	-	(٣,٤٣٨)	-	-	-	(٩,٥٨٢)	تكاليف تمويل
(٤٥٨)	-	(٤٥٨)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>(١٤,٣١١)</u>	<u>-</u>	<u>(٦,٤٠٧)</u>	<u>(٣٩٨)</u>	<u>٥</u>	<u>(١٣٦)</u>	<u>(٧,٣٧٥)</u>	أرباح/ (خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - السفن والممتلكات والمعدات

- (أ) خلال الفترة، أنفقت المجموعة مبلغ ١٧,٤٠١ ألف درهم على السفن والممتلكات والمعدات (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٢,٥٨٢ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك المسجلة للفترة مبلغ ٢٩,٢٤٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٣٦,٧٨٩ ألف درهم).
- (ب) إن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٥٧٨,٣٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦٠٩,٧٧٦ ألف درهم) هي مرهونة كضمان لسلفيات بنكية [الإيضاح ١٠(أ)] إلى الإيضاح ١٠(و).
- (ج) قامت الإدارة بإجراء تقييم انخفاض القيمة مفصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. استناداً إلى التقييم، سجلت المجموعة انخفاض في قيمة السفن بمبلغ ١٢,٦٤٩ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم احتساب مخصص انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للسفن والمبلغ الممكن استرداده، والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

- إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ١,٥٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ١٦٧ ألف درهم؛ و
- إذا تم تخفيض التدفقات النقدية بنسبة ٢٠٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٣,٣٨٦ ألف درهم.

٦ - الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	التكلفة
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المتوقعة
<u>١٤٣,٤٦٣</u>	<u>١٤٣,٤٦٣</u>	

(أ) تم تخصيص الشهرة البالغة ١٣٥,٩٩٩ ألف درهم و ٨٣,٩١٣ ألف درهم والتي نشأت وقت الاكتتاب العام الأولي والاستحواد على سفن المواشي في عام ٢٠١٨ على التوالي لقطاع تملك السفن واستئجارها من المجموعة.

(ب) تتولى الإدارة مراجعة أداء الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وقسم بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقسم الوكالة باعتبارها أنشطتها الأساسية. وتتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي.

تحليل الحساسية

أجرت الإدارة تقييمًا تفصيليًا لانخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً على تقييمها، لم يتم تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

- إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٢,٥٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٥,١٦٣ ألف درهم؛ و
- إذا تم تخفيض التدفقات النقدية بنسبة ٢٠٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٣٤,١٦٠ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٦٣٤	١٣,٩١٦	ذمم مدينة تجارية
(٣,٣٣٨)	(٥,٩٦٢)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٧,٢٩٦	٧,٩٥٤	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧(أ))
٢٣٣	٥٨٧	دفعات مقدمة إلى الموردين
٢,٠٤٢	١,٦٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٦٨٥	٥,٥٩٤	ذمم مدينة أخرى
<u>٤١,٨٩٦</u>	<u>٣٠,٤٢٢</u>	

(أ) في ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة مساهمتها في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م) (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ نظير مقابل مادي وعيني بإجمالي مبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، تم إضافة صافي الربح بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع حصة في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ش.م.م ضمن حقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استلمت المجموعة ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي مبالغ المبيعات والتي تبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم ولا يزال الرصيد المتبقي وقدره ١٤,٦٤٠ ألف درهم قائماً.

علاوة على ذلك، تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المساهم بحصة الأقلية فيما يتعلق بمشاركة الأخير المستقبلية في الشركة التابعة للمجموعة. ومن المتوقع أن يتم التوصل إلى اتفاقية نهائية بعد نهاية فترة التقارير المالية.

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٦٠١	٢٤,٥٧٠	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٥٤	١٠,٥٤٨	أرباح موزعة مستحقة
١٢,٣٣٢	١١,٤٤٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٨(أ))
١٤,٥٨٧	١٥,١٨١	فائدة مستحقة على القروض
٧,٦٦٧	٢,٠٥٤	ضرائب مستحقة (إيضاح ١٦(أ))
١,١٧١	١,١٧١	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢٦,٣٢٧	٣٠,١٨٢	مخصصات وذمم دائنة أخرى
<u>١٢٠,٢٣٩</u>	<u>١١٥,١٥٢</u>	

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى (تتمة)

(أ) خلال سنة ٢٠١٨، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة Gulf Navigation Livestock Carrier Ltd Inc، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة Aksab Investments LLC، والمسجلة في جمهورية بنما، مقابل مبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم. من أصل ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، تم دفع مبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتفاوض الإدارة حالياً لتحويل هذا المبلغ إلى حقوق ملكية للمجموعة.

٩ - عقود الإيجار التمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٢٨٨	٤٨٦	المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار:
-	١٢٨	خلال سنة واحدة
٢٨٨	٦١٤	من سنتين إلى خمس سنوات
-	-	ناقصاً: رسوم التمويل المطبقة على السنوات المقبلة
٢٨٨	٦١٤	القيمة الحالية للالتزامات عقود الإيجار
٢٨٨	٤٨٦	خلال سنة واحدة
-	١٢٨	من سنتين إلى خمس سنوات
٢٨٨	٦١٤	ناقصاً: الجزء المتداول
(٢٨٨)	(٤٨٦)	الجزء غير المتداول
-	١٢٨	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حق الاستخدام ٢٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦١٤ ألف درهم).

١٠ - السلفيات من البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٦٠,٠٥٩	٢٧٠,٤٤١	متداولة
٨٣١	٨٣١	قرض لأجل
٦٠,٨٩٠	٢٧١,٢٧٢	قرض قصير الأجل
١٧١,٨٢٥	٥٤,٥٣٩	غير متداولة
		قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل ٦ ألف درهم	قرض لأجل ٥ ألف درهم	قرض لأجل ٤ ألف درهم	قرض لأجل ٣ ألف درهم	قرض لأجل ٢ ألف درهم	قرض لأجل ١ ألف درهم	
٣٢٤,٩٨٠	-	١٩٣,٧٨٦	٤٥,٩٩٤	٢٧,٤١١	٥٧,٧٨٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٣٠١)	(١,٩٥١)	(١,٣٥٠)	-	-	-	-	ناقصاً: رسوم الترتيبات المدفوعة
٥,٣٧٧	٢٥	٤,٧٨٨	٣٢٦	-	٢٣٨	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
٥٢,١٥٥	٥٢,١٥٥	-	-	-	-	-	زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة
(١٣٤,٦٥٩)	(٣٨٥)	(٣٧,٩٥٤)	(٤٦,٣٢٠)	(١٥,٩٦٥)	(٣٤,٠٣٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
(٩,٤٣٩)	-	-	-	(٣,١٤٤)	(٦,٢٩٥)	-	ناقصاً: المشطوبات
(٣,٢٦٤)	-	-	-	(١,٠٤٢)	(٢,٢٢٢)	-	ناقصاً: خصم بند مطلوبات مالية إلى قيمته الحالية
٣٥	-	-	-	١١	٢٤	-	زائداً: إطفاء القيمة المخصومة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٢٣١,٨٨٤	٤٩,٨٤٤	١٥٩,٢٧٠	-	٧,٢٧١	١٥,٤٩٩	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٦٠,٠٥٩)	(١١,٢٦٢)	(٤١,٩٦١)	-	(٢,١٨٣)	(٤,٦٥٣)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
١٧١,٨٢٥	٣٨,٥٨٢	١١٧,٣٠٩	-	٥,٠٨٨	١٠,٨٤٦	-	الجزء غير المتداول
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٨٧,٥٢٣	-	٢٤٤,٩٦٩	٥٧,٥٠٤	٢٧,٤١١	٥٧,٦٣٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٥٤٧	-	١,٢٧٠	١٢٧	-	١٥٠	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
٤٣	-	-	٤٣	-	-	-	زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة
(٦٤,١٣٣)	-	(٥٢,٤٥٣)	(١١,٦٨٠)	-	-	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٣٢٤,٩٨٠	-	١٩٣,٧٨٦	٤٥,٩٩٤	٢٧,٤١١	٥٧,٧٨٩	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
(٢٧٠,٤٤١)	-	(١٩٣,٧٨٦)	(٤٥,٩٩٤)	(٩,٥٣٤)	(٢١,١٢٧)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٥٤,٥٣٩	-	-	-	١٧,٨٧٧	٣٦,٦٦٢	-	الجزء غير المتداول
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تمة)

(أ) القرض الآجل ١

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨. تم سداد دفعة نهائية بمبلغ ٢٥٣,٦٨١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٥.

(ب) القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواذ ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٣. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(ج) القرض الآجل ٣

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز آبار نפט. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ سبتمبر ٢٠٢٥. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٢. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(د) إعادة هيكلة القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣

أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة هيكلة ديون مع المقرض بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢١، وتم تعديلها لاحقاً بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١. وبناءً على هذه الاتفاقية، كان المبلغ القائم المستحق للبنك كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ هو ٩٦,٣٨٥ ألف درهم، والذي يتضمن مبلغ ٨٥,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين ومبلغ ١٠,٩٤٦ ألف درهم مقابل الفائدة المستحقة. وفيما يلي بنود التسوية:

- إن المجموعة مطالبة الآن بسداد مبلغ إجمالي قدره ٧٥,٠٠٠ ألف درهم (تم تعديله لاحقاً إلى ٧٦,٠٠٠ ألف درهم) مقابل المبلغ الحالي المستحق البالغ ٩٦,٣٨٥ ألف درهم لتسوية القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣.
- فيما يلي جدول سداد مبلغ ٧٦,٠٠٠ ألف درهم:
- مبلغ ٥٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١٥ يوليو ٢٠٢١ (تم تعديله لاحقاً إلى ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ٢٥ أغسطس ٢٠٢١)؛
- دفعتين قيمة كلٍ منها ٧,٥٠٠ ألف درهم مستحقة السداد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ و ١ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي (تم تعديلها لاحقاً إلى ٨,٥٠٠ ألف درهم لكلٍ منها)؛ و
- مبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١ يونيو ٢٠٢٤ (تم تعديله لاحقاً إلى ٩,٠٠٠ ألف درهم).
- يتم فك الرهن والتنازل عن الأرباح على السفينتين جلف مشرف ولايانز وارپور مقابل هذه القروض.
- في حالة حدوث أي تخلف عن السداد في المستقبل، يحق للبنك المطالبة بجميع المطلوبات القائمة بالإضافة إلى جميع الفوائد والرسوم التعاقدية وفقاً للشروط والأحكام الأصلية للقروض الآجلة ٢ و ٣.

وبناءً عليه، قامت الإدارة بالتوقف عن تثبيت المطلوبات بمبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم (٩,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين، ومبلغ ١٠,٩٤٦ ألف درهم مقابل الفائدة المستحقة) ضمن "شطب مطلوبات انتقى الغرض منها" (إيضاح ١٦) بناءً على افتراض بأنه لن يكون هناك أي تخلف عن سداد الدفعات المستقبلية للقرض المعاد هيكلته. وعليه، فإن المجموعة مؤهلة للتوقف عن تثبيت بند المطلوبات.

تم سداد القسط الأول البالغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في شهر سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مقرض القرض الآجل ٥ نيابةً عن المجموعة [إيضاح ١٠ (ز)].

لم تذكر اتفاقية التسوية أي شيء بخصوص إمكانية فرض فائدة على القرض المتبقي البالغ ٢٦,٠٠٠ ألف درهم. وبناءً على المناقشات مع المقرضين، تعتقد الإدارة بأن القرض لا تترتب عليه فائدة. وبناءً عليه، قامت الإدارة بخصم هذا القرض باستخدام سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٨٪، ما أدى إلى تثبيت دخل تمويل بمبلغ ٣,٢٦٥ ألف درهم.

تظل جميع الشروط والأحكام الأخرى للقرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣ كما هي بدون تغيير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(هـ) القرض الآجل ٤

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواذ على سفن نقل الماشية. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢٩ مايو ٢٠١٩. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣. في ١٨ مارس ٢٠٢٠، وافق البنك على مراجعة خطاب التسهيل وتأجيل الأقساط. وفقاً لرسالة التسهيل المعدلة، سوف تبدأ عملية السداد من تاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٠ مع سداد الدفعة النهائية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣. كما في تاريخ التقرير المالي، قامت المجموعة بسداد القرض بالكامل من المبالغ المحصلة من مطالبة التأمين المستلمة على إحدى سفن المواشي (إيضاح ١٤).

(و) القرض الآجل ٥

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "يشار إليها بالاتفاقية" لإعادة تمويل القرض لأجل ١. يتم دفع بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٤٣,٩٢٠ درهم يومياً ولأول ١٢ شهراً وبمعدل ١٣٩,٤٤٦ درهم يومياً لفترة ٤ سنوات وتكون الدفعة النهائية بمبلغ ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٤ ويترتب عليها سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٩,٤٢٪ سنوياً. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٤١,٨٣١ ألف درهم.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً واستنتجت أن الاتفاقية غير مؤهلة لتكون "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء حيث أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. وبناءً عليه، تعاملت الإدارة مع هذه المعاملة على أنها ترتيب تمويل حيث تمت تسوية المطلوبات السابقة وتثبيت المطلوبات الجديدة.

يتمثل التعهد الجوهري لترتيب التمويل أعلاه في الحفاظ على نسبة الرافعة المالية على أساس ربع سنوي في تاريخ السداد الذي يبدأ بعد ثلاثة (٣) أشهر من السحب الأول وكذلك قبل ممارسة خيار الشراء كما هو موضح أدناه:

الأشهر	١٢-٠	٢٤-١٣	٣٦-٢٥	٤٨-٣٧	٦٠-٤٩
نسبة الرافعة المالية بالحد الأقصى	٨٠,٠٠٠٪	٧٢,٥٠٪	٦٥,٠٠٪	٥٧,٥٠٪	٥٠,٠٠٪

بالإضافة لما ذكر أعلاه، فإن التعهدات التالية تكون سارية المفعول أيضاً:

- يجب ألا يقل النقد غير المقيد عن ٦,٥٪ من صافي الدين؛
- أن تتجاوز الموجودات المتداولة وفي جميع الأوقات المطلوبات المتداولة؛ و
- أن تكون نسبة الرافعة المالية أقل من ٧٠٪.

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢١، أبرمت المجموعة تعديلاً مع البنك بشروط سداد معدلة ("التعديل"). ويُستحق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ١٢٨,٤٦٦ ألف درهم في اليوم لفترة سنتين ابتداءً من ١ مايو ٢٠٢١، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ١٠٩,٤٣٤ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

بالإضافة لما ذكر أعلاه، تم تعديل التعهدات التالية كما يلي:

- نسبة الرافعة المالية القصوى الموحدة ٧٥٪ في السنة الأولى و ٦٥٪ في السنة الثانية (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ مليون دولار أمريكي (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- يجب ألا يقل النقد غير المقيد عن ٢ مليون دولار أمريكي أو ٥٪ من صافي الدين، أيهما أقل (على مستوى المجموعة)؛ و
- يجب ألا تقل نسبة الرافعة المالية عن ٨٠٪ (على مستوى المجموعة).

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على أربع ناقلات للمواد الكيميائية بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٦٣,٠٣٧ ألف درهم.

نظراً لأن المجموعة لم تكن ملتزمة بالتعهدات قبل التعديل، تم تصنيف القرض لأجل رقم ٥ سابقاً كبنود مطلوبات متداولة. ومع ذلك، كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، فإن المجموعة لا تمتثل للتعهدات المذكورة أعلاه. وبناءً عليه، تم تصنيف القرض لأجل رقم ٥ إلى جزء متداول وجزء غير متداول بناءً على شروط السداد الواردة في التعديل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تمة)

(ز) القرض الآجل (٦)

بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض الآجل (٢) والقرض الآجل (٣). ويُسْتَحَق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ٤٢,٨٢٢ درهم في اليوم لأول ١٢ شهراً، وبمعدل ٢١,٣٧٤ درهم في اليوم بعد ذلك حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ٣٧,١١٢ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٣٨٥ ألف درهم.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً واستنتجت أن الاتفاقية غير مؤهلة لتكون "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: *الإيرادات من العقود مع العملاء* حيث أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. وبناءً عليه، تعاملت الإدارة مع هذه المعاملة على أنها ترتيب تمويلي حيث تمت تسوية المطلوبات السابقة وتثبيت المطلوبات الجديدة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية لاتفاقية التمويل المذكورة أعلاه:

- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي.
- نسبة الرافعة المالية القصوى ٧٠٪ في السنة الأولى و ٦٠٪ في السنة الثانية

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على ناقلة واحدة للمواد الكيميائية وسفينة تحفيز آبار النفط بصافي قيمة دفترية قدرها ١١٥,٣١٠ ألف درهم.

(ح) قرض قصير الأجل

بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل مرابحة قصير الأجل بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم ويترتب عليه معدل فائدة ثابت. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بسداد أصل الدين المستحق بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم. يمثل المبلغ المتبقي البالغ ٨٣١ ألف درهم الفائدة المستحقة الدفع عن هذا التسهيل.

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تجري المجموعة، أثناء سير الأعمال العادية، معاملات مع مؤسسات أعمال أخرى تتدرج ضمن تعريف طرف ذي علاقة كما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تدرج هذه المعاملات بمعدلات متفق عليها بين الطرفين.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت ذات العلاقة بهم. التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بالمجموعة. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

(ب) أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة أثناء الأعمال العادية بناءً على الشروط والأحكام المتفق عليها فيما بين الطرفين.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
-	-	١,١٤٤	١٠٠

تكاليف التمويل

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) فيما يلي الأرصدة القائمة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة مشروع مشترك غولف ستولت تانكرز م.د.م.س، الإمارات العربية المتحدة
١٤٤	-	

إن المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة لا يترتب عليه فوائد وغير مضمون وسيتم تسويته عند الطلب.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	(د) قرض من أطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين (تم الإدراج كبنود مطلوبات متداول)
١٦,٨٣٨	١٠,٨٣٨	

إن القرض الذي تم الحصول عليه من المساهمين الرئيسيين تم استخدامه لتمويل الإرساء في الأحواض الجافة لنقلات المواد الكيماوية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تمت تسوية قرض المساهمين إلى حد مبلغ ٤٠,٤٠٩ ألف درهم من المبالغ المحصلة المستلمة من الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل. إن الرصيد المستحق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ خالي من الفوائد ويتم حالياً مناقشة طريق تسوية هذه الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة.

في أغسطس ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض قصير الأجل آخر بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم من طرف ذي علاقة. لا يترتب على القرض فوائد ويستحق السداد في غضون اثني عشر شهراً. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٦,٠٠٠ ألف درهم.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رواتب ومزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٤٢٣	١,٠٠٢	٥٠٤	٣٥١	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراجها)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٩,٤٨٢	٢٥,٥٦٦	١٠٤,٢١١	٨٤,٧٣٧	امتلاك وتأجير السفن
١,١١١	١,٥١٢	٣,٨٨٤	٤,٥٢٢	خدمات الشحن
٢١	-	٥٦	٢٠	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
-	-	٥٢	-	الخدمات الفنية
<u>٤٠,٦١٤</u>	<u>٢٧,٠٧٨</u>	<u>١٠٨,٢٠٣</u>	<u>٨٩,٢٧٩</u>	

١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٨,١٨٤	١٢,٩٧٦	٥٦,١٦٣	٣٦,٨٨٥	امتلاك وتأجير السفن:
٨,٨٥٥	٥,٨٢١	٢٦,٢٠٠	١٨,٣٢٤	تشغيل السفن - السفن
٣,٥٦٤	٤,١٨٣	١٠,٠٦٩	١٠,٤٢٤	استهلاك السفن
١,٠٠٦	١,٣٤٧	٢,٩٧٢	٣,٥٩٣	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
١,١٢٤	٦١٢	٤,٣٧٩	٩٧٨	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٦٧٧	٩٧٠	٢,٤٦٠	٢,٥٧٩	إصلاح السفن
١٢	-	٢٥	٥	خدمات الشحن
١	-	١٦	-	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
<u>٣٣,٤٢٣</u>	<u>٢٥,٩٠٩</u>	<u>١٠٢,٢٨٤</u>	<u>٧٢,٧٨٨</u>	الخدمات الفنية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - دخل من مطالبة تأمين

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٩٧,٥٤١	-	١٩٧,٥٤١	٨٥,٧٥٩

دخل من مطالبة تأمين

بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، غرقت إحدى سفن المواشي (Gulf Livestock 1) التابعة للمجموعة في المياه اليابانية. كان على متن السفينة ٤٣ فردًا يتألفون من ٣٩ فردًا من الجنسية الفلبينية وأربعة أشخاص يمثلون المستأجرين واثنين من مواطني نيوزيلندا واثنين آخرين من أستراليا. كانت شركة Gulf Livestock 1 تحمل ماشية متجهة إلى البرنامج الصيني لتربية المواشي ونتاج الألبان. نتيجة لهذا الحادث، قامت المجموعة بشطب القيمة الدفترية للسفينة البالغة ١٩٧,٥٤١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. قدمت المجموعة مطالبة تأمين بمبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم لاسترداد مبلغ التأمين على السفينة. خلال الفترة، استلمت المجموعة كامل مبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم من شركة التأمين. تم استخدام هذا المبلغ لسداد القرض الآجل ٤ [الإيضاح ١٠ (ه)]. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بعكس الدخل من مطالبة التأمين بمبلغ ١٩٧,٥٤١ ألف درهم، المذكور في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقامت بتثبيت الدخل الفعلي المحصل في السنة التالية.

بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٩، تعرضت إحدى سفن المواشي (جلف لايفستوك ١) التابعة للمجموعة لأضرار في المحرك الرئيسي بسبب ارتفاع درجة حرارة العمود المرفقي الثامن أثناء المناورة بعد مغادرتها ميناء بانجانغ. وقد قدمت المجموعة مطالبة تأمين عن تكلفة الإصلاحات واستلمت تأكيداً خلال الفترة الحالية بمبلغ ٢,٨٢١ ألف درهم. خلال ربع السنة السابق، حصلت المجموعة على كامل مبلغ ٢,٨٢١ ألف درهم من شركة التأمين.

يتضمن المبلغ المفصّل عنه "الدخل من مطالبة التأمين" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي المطالبين المذكورين أعلاه والبالغة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم و ٢,٨٢١ ألف درهم ومطالبات التأمين المتنوعة الأخرى بمبلغ ٥٨٨ ألف درهم.

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٢٨٦	١,٥١٠	٧,٥٨٦	٥,٠٢٦	تكاليف الموظفين [إيضاح ١٥ (ب)]
٤٠٧	٤٠٠	١,٥٢٨	١,١٣٩	الأتعاب المهنية
١٨	٤٤	١٤٢	٦٥	خسارة صرف عملات أجنبية
-	-	-	٢,٢٧٠	مخصص المطالبات [إيضاح ١٥ (أ)]
-	١,٨٦١	-	١,٨٦١	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	١,٥٧٦	-	١,٥٧٦	أتعاب استشارية
-	-	١,٨٧٢	-	عمولة على استبعاد سفينة
١,٥٤٦	١,١١٨	٣,٢٨٨	٢,٨٤٨	مصاريف إدارية أخرى
٤,٢٥٧	٦,٥٠٩	١٤,٤١٦	١٤,٧٨٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية (تتمة)

(أ) يتضمن مخصص المطالبات مخصصاً للتكاليف المستحقة لميناء الفجيرة مقابل الرسوم المتعلقة بسفينة طرف آخر كانت المجموعة تقدم لها خدمات معينة. تم القبض على السفينة من قبل سلطات الميناء في عام ٢٠١٧ وتم بيعها بالمزاد العلني في مارس ٢٠١٩. استلمت سلطات الميناء عائدات البيع من السفينة في فبراير ٢٠٢١ ولم تكن كافية لتغطية الرسوم المستحقة على السفينة لسلطات الميناء. علاوة على ذلك، أعلن مالك السفينة إفلاسه، وعلى هذا النحو، يجب أن تتحمل المجموعة الرسوم. نتيجة لذلك، تم تثبيت مخصص قدره ٢,٢٧٠ ألف درهم في الفترة الحالية لتحمل تلك التكاليف.

(ب) تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٨٣٤	١,٣٧٠	٦,٢٨٧	٤,٥٦٦
٧٤	٢٤	١٨٩	٧٨
٣٧٨	١١٦	١,١١٠	٣٨٢
٢,٢٨٦	١,٥١٠	٧,٥٨٦	٥,٠٢٦

الرواتب والأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا أخرى

١٦ - شطب مطلوبات انتفى الغرض منها

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
-	٢٠,٣٨٥	-	٢٠,٣٨٥
-	-	-	٦,١٨١
-	-	-	٣٠٨
-	٢٠,٣٨٥	-	٢٦,٨٧٤

تتازل عن القرض [إيضاح ١٠ (د)]
مطلوبات الضريبة [إيضاح ١٦ (أ)]
أخرى

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تلقى أحد فروع المجموعة خطاباً من السلطات الضريبية يشير إلى أن إقرارات الفرع للسنوات المالية من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٦ لا تتوافق مع اللوائح الضريبية. خلال سنة ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية مع السلطات الضريبية بمبلغ ١٧,٧٤٩ ألف درهم لإجراء تسوية كاملة ونهائية لمستحقاتها الضريبية للسنوات السابقة حتى سنة ٢٠١٦. من أصل ١٧,٧٤٩ ألف درهم، قامت المجموعة بتسوية ١١,٥٦٨ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. خلال الفترة، تلقت المجموعة تنازلاً من السلطات الضريبية عن مبلغ ٦,١٨١ ألف درهم المتبقية. وعليه، فإن المطلوبات المتوقف عن تثبيتها للمجموعة والبالغة ٦,١٨١ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن "شطب مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧ - تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢,١٠٨	٢٧,٧٦٧	٩,٠٢٥	٧,٨٣٤
-	٢٩٨	-	-
-	١,١٤٤	-	-
٩,٣٦٥	٥,٢٠٩	٣,١٠٩	٣,٤٢٤
١٠٠	-	-	-
٣٦٦	١,٨٦٣	-	١,٧٦٢
<u>٣١,٩٣٩</u>	<u>٣٦,٢٨١</u>	<u>١٢,١٣٤</u>	<u>١٣,٠٢٠</u>

تكاليف التمويل على البنود التالية:

- قروض لأجل
- تسهيل تمويل مرابحة
- قرض من المساهمين
- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
- قروض أخرى
- رسوم أخرى

١٨ - رأس المال

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>

المصرح به:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢٠ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

المصدر والمدفوع بالكامل:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢٠ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

١٩ - أرباح الأسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨٦,٧٢٤	(٦٥,٣٩٤)	٦,٦١٨	(١٤,٢٥٥)
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
<u>١,٠٨٥,٠٨٥</u>	<u>(١,٠٣٠,٧٨٨)</u>	<u>١,٠٢٥,٨٦٦</u>	<u>(١,٠٢٨,٥١٤)</u>

أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

عدد الأسهم

الربح الأساسي والمخفف للسهم

٢٠ - الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل

في ١٦ يناير ٢٠٢٠، أصدر مجلس الإدارة قراراً بإصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بقيمة ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم من خلال طرح خاص. بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠ و ٢٩ مارس ٢٠٢٠ على التوالي، حصلت المجموعة على موافقة من الهيئة التنظيمية والمساهمين ضمن اجتماعات الجمعية العمومية لإصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل بالشروط التالية:

- الضمانات الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل
- نوع الصكوك - وفقاً للشريعة الإسلامية
- قيمة الصكوك - ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم
- عدد الصكوك - ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
- سعر الإصدار لكل صك: ١ درهم للصك الواحد
- معدل الفائدة - ١٢٪ سنوياً تستحق السداد بشكل نصف سنوي
- تاريخ الحل/الاستحقاق النهائي ٥ سنوات من تاريخ إصدار الصكوك (١٢ مايو ٢٠٢٠)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم الاكتتاب في صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٢٣,٩٢٧ ألف دولار أمريكي بما يعادل ٨٧,٥٧٢ ألف درهم وتم استلام النقد. تم تسوية تكلفة إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٩,٩١٥ ألف درهم من المبلغ الأساسي وتم سحبه خلال فترة الصكوك.

٢١ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير السفن البحرية بموجب عقود تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). ويتم عادةً التفاوض على القيمة الإيجارية لتعكس القيم الإيجارية السائدة بالسوق عند إبرام / تجديد عقد الإيجار. وفيما يلي الحد الأدنى للزم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٨,٢٠٨	١٠٨,٢٠٨	سنة واحدة بحد أقصى
١٨٨,١٤٩	١٠٧,٢١٥	بين سنة وخمس سنوات
<u>٢٩٦,٣٥٧</u>	<u>٢١٥,٤٢٣</u>	

٢٢ - إعادة إدراج أرصدة المقارنة

خلال الفترة الحالية، حددت الإدارة بعض الأخطاء فيما يتعلق بالسنة السابقة، وبناءً عليه، تم إجراء التعديلات التالية بأثر رجعي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء:

- (١) انخفاض الاستحقاق لمطالبات قصور الأداء المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- (٢) الالتزامات غير المسجلة المتعلقة بالتكاليف التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لم يكن هناك أي تأثير للتعديلات المذكورة أعلاه على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠. وبناءً عليه، تم عرض عمود ثالث في بيان المركز المالي الموحد من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٢ - إعادة إدراج أرصدة المقارنة (تتمة)

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المعاد إدراجها ألف درهم (غير مدققة)	التعديلات ألف درهم (غير مدققة)	المعلنة سابقاً ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٨,٢٠٣	(٢,٧٦٦)	١١٠,٩٦٩	الإيرادات التشغيلية (١)
(٦٥,٩٧٧)	(٢,٧٦٦)	(٦٣,٢١١)	خسائر الفترة (١)

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المعاد إدراجها ألف درهم (غير مدققة)	التعديلات ألف درهم (غير مدققة)	المعلنة سابقاً ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠,٦١٤	(٢,٧٦٦)	٤٣,٣٨٠	الإيرادات التشغيلية (١)
(١٤,٣١١)	(٢,٧٦٦)	(١١,٥٤٥)	خسائر الفترة (١)

بيان المركز المالي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المعاد إدراجها ألف درهم	التعديلات ألف درهم	المعلنة سابقاً ألف درهم	
١٢٠,٢٣٩	٥,٥٣٥	١١٤,٧٠٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى (١ و ٢)
(٧٢٩,٦٥٩)	(٥,٥٣٥)	(٧٢٤,١٢٤)	خسائر متراكمة (١ و ٢)